

# 令和3年度決算報告

## 令和3年度一般会計決算の概要

### 1) 事業活動収入・支出について

（事業活動収入	283,087千円)
（事業活動支出	251,419千円)
事業活動収支差額	31,668千円
投資活動収支差額	1,254千円
財務活動収支差額	△3,885千円
当期収支差額	29,036千円

令和3年度決算の当期収支差額は29,036千円となり、前期繰越収支差額57,598千円と相殺し、次期繰越収支差額は86,634千円となった。

### 2) 事業収入の内訳について

会費収入	71,611千円 (25%)
事業収入	26,983千円 (10%)
補助金等収入	177,700千円 (63%)
その他収入	6,793千円 (2%)
事業活動収入計	283,087千円 (100%)

①会費収入は、会員数が予定見込み数を上回り予算額に対して322千円の増収となった。

②事業収入は、26,983千円で予算額対して945千円増収となった。

③補助金等収入は、県受託収入が62,120千円、日本看護協会助成金等が18,214千円、その他受託収入等が93,758千円の合計で177,700千円である。県受託収入で新型コロナウイルス感染症軽症者等宿泊療養施設健康管理・相談等事業26,923千円、看護師等養成所実習補完事業3,606千円、看護職派遣調整業務1,976千円、新型コロナウイルス感染症等に係る対応人材（IHEAT）の運用業務3,059千円、日本看護協会受託収入で地域に必要な看護職確保事業999千円、ワクチン接種人材確保業務3,330千円、広域人材調整事業1,314千円、潜在看護職研修事業等2,293千円、山形市ワクチン接種に係る集団接種等業務92,996千円の新たな新規事業により予算額に対して134,624千円の増収となった。

④その他収入は、負担金収入780千円、寄付金収入300千円、雑収入4,631千円、他会計からの繰入金1,080千円等を含んでいる。

⑤雑収入の主なものは、会館使用料4,315千円である。

### 3) 事業活動支出の内訳について

事業活動支出	249,937千円
他会計繰出金支出	1,482千円
事業活動支出計	251,419千円

①事業活動支出は、予算額に対して105,706千円増の251,419千円であった。

主な要因として新型コロナウイルス感染症関連受託事業臨時雇用者への人件費等である。

②管理費支出は、予算額に対して9,075千円減の72,785千円であった。

③4支部の事業費支出は、新型コロナウイルス感染症防止対策による事業の中止等により、予算額に対して2,499千円減の2,678千円であった。

### 令和3年度決算のポイント（1）

#### 事業活動収益（科目別内訳）

科 目	令和3年度決算額	%
受取会費	71,612千円	(12)
事業収益	26,984千円	(4)
受託・助成金等収益	84,704千円	(14)
訪問看護事業収益	415,518千円	(67)
その他収益	22,346千円	(3)
事業活動収益計	621,164千円	(100)

- ・事業活動収益は621,164千円で、その科目別内訳は、71,612千円（12%）が受取会費、26,984千円（4%）が研修会等の受講料などの事業収益、84,704千円（14%）が県からの受託事業と日本看護協会助成金収益、415,518千円（67%）が訪問看護事業収益でした。
- ・その他収益には、受取負担金、受取寄付金、事業外収益、受取利息、雑収益、指定正味財産からの振替額を含んでいます。

### 令和3年度決算のポイント（2）

#### 事業活動収益（科目別・会計区分別内訳）

(千円)

科 目	合 計	公益会計	収益等会計	法人会計
受取会費	71,612	—	21,483	50,128
事業収益	26,984	26,984	—	—
受託・助成金等収益	84,704	82,779	—	1,925
訪問看護事業収益	415,518	415,518	—	—
その他収益	22,346	16,850	5,060	436
事業活動収益計	621,164	542,132	26,544	52,488

- ・受取会費71,612千円のうち21,483千円（30%）を「収益等会計」の収入に、50,128千円（70%）を「法人会計」の収入として割り振っています。

### 令和3年度決算のポイント（3）

#### 事業活動費用（会計区分別内訳）

合 計	公益会計	収益等会計	法人会計
578,384千円	537,289千円	12,921千円	28,174千円
100%	93%	2%	5%

- ・事業活動費用の合計は、578,384千円となっています。
- ・会計区分別の内訳は、537,289千円（93%）が公益目的事業会計、12,921千円（2%）がその他本会の目的を達成するために必要な収益等事業会計、28,174千円（5%）が理事会・委員会等、本会の運営に必要な法人会計となっています。

### 令和3年度決算と財務三基準

（正味財産増減計算書を基に算定）

#### 公益法人の財務三基準

- ① 収支相償：公益目的事業に係る収益が費用を超えないこと（今年度超過）
  - ・収益（542百万円）＞費用（537百万円）
- ② 公益目的事業費比率：50%以上
 
$$\frac{\text{公益目的事業の経常費用（537百万円）}}{\text{全事業の経常費用（578百万円）}} \approx 93\%$$
- ③ 遊休財産額：法人の純資産のうち、用途の定まらないものの額が公益目的事業に係る費用を超えないこと
  - ・遊休財産額（410百万円）＜費用（537百万円）

公益社団法人の移行に伴い、山形県看護協会は公益法人として次の財務三基準を満たすことが要求されます。

- ①収支相償（公益目的事業に係る収益が費用を超えないこと、すなわち、実施に必要な費用を上回る収益をあげてはいけないこと、言い換えれば、収益は事業に費やすべきで、資金を貯蓄してはいけないということ。）
  - ・公益目的事業の経常収益（542百万円）が公益目的事業の経常費用（537）百万円を超えているが、公益資産取得資金（会館建設積立資金）として12,776,000円を今年度積立てており、剰余分は公益のために使用されている。また、今期、公益目的事業で使用する備品を829,800円分、建物付属設備を255,860円分購入しており、公益目的保有財産が同額増加している。よって、実質的にいわゆる剰余金は生じておりません。
- ②公益目的事業費比率が、収益事業と法人費用とを加えた事業費全体の50%以上であること。
  - ・全事業の経常費用（578百万円）に対する公益目的事業の経常費用（537百万円）の比率が約93%と、50%を超えるため、基準を満たしています。
- ③遊休財産額（用途の定まらない蓄積した財産）が、公益目的事業を行うのに必要な1年分の額を超えないこと。
  - ・遊休財産額は、410百万円で、公益目的事業の経常費用537百万円を超えないため基準を満たしています。

したがって、山形県看護協会の令和3年度決算は、これら三基準をすべてクリアしたものとなっています。

# 一般会計資金収支計算書

令和3年4月1日から令和4年3月31日まで

(単位：円)

科 目	公益目的 事業会計	収益事業等会計			法人会計	内部取引消去	合 計
		施設の貸与事業 (収益事業)	計				
			その他、本会の目的達成する ために必要な事業(公益事業)				
<b>I 事業活動収支の部</b>							
1. 事業活動収入							
(1) 特定資産運用利息収入	0	0	0	0	0	0	51
(2) 会費収入	0	0	21,483,450	21,483,450	50,128,050	0	51
① 会費収入							71,611,500
(3) 事業収入	26,983,910	0	0	0	0	0	26,983,910
① 研修会事業収入	26,983,910						
(4) 補助金等収入	175,775,881	0	0	0	1,924,660	0	177,700,541
① 泉受託収入	62,120,731						62,120,731
② 日看協受託収入	8,138,595						10,063,255
③ 他県受託収入	761,947				1,924,660		761,947
④ 県補助金収入	3,606,000						3,606,000
⑤ 日看協助成金収入	8,151,740						8,151,740
⑥ 山形市受託収入	92,996,868						92,996,868
(5) 負担金収入	0	780,000	0	780,000	0	0	780,000
① 負担金収入	0	780,000		780,000			780,000
(6) 寄付金収入	300,000	0	0	0	0	0	300,000
① 寄付金収入	300,000						300,000
(7) 雑収入	0	4,352,885	0	4,352,885	278,443	0	4,631,328
① 受取利息収入					1,166		1,166
② 雑収入					277,277		277,277
(8) 他会計からの繰入金収入	503,529	4,352,885	0	4,352,885	421,880	0	4,630,162
① 訪問看護ステーションからの繰入金収入	503,529	154,591		154,591	421,880		1,080,000
	503,529	154,591		154,591	421,880		1,080,000
事業活動収入計	203,563,320	5,287,476	21,483,450	26,770,926	52,753,084	0	283,087,330
<b>2. 事業活動支出</b>							
(1) 事業費支出							
① 役員報酬支出	4,789,021	82,879	1,470,305	1,470,305	4,012,473		10,271,799
② 給料手当支出	38,677,060		1,063,276	1,146,155	6,155,274		45,978,489
③ 臨時雇賃金支出	94,247,291						94,247,291
④ 役員退職慰労金支出	124,992		9,996	9,996	285,012		420,000
⑤ 退職給付費支出	256,769	1,801	21,174	22,975	87,856		367,600
⑥ 賞与引当金支出	1,131,592	8,325	206,933	215,258	635,270		1,982,120
⑦ 法定福利費支出	4,705,803	33,011	388,052	421,063	1,610,146		6,737,012
⑧ 福利厚生費支出	659,033	3,265	221,699	224,964	159,251		1,043,248
⑨ 旅費交通費支出	1,730,250	129	2,269,595	2,269,724	442,099		4,442,073
⑩ 通信運搬費支出	5,631,292	5,019	704,146	709,165	372,742		6,713,199
⑪ 図書費支出	552,641		0	0			552,641
⑫ 消耗什器備品費支出	2,058,429	1,078	1,048,046	1,049,124	80,095		3,187,648
⑬ 消耗品費支出	4,040,404	9,446	191,385	200,831	1,135,490		5,376,725
⑭ リース料支出	1,066,289	6,844	87,800	94,644	508,273		1,669,206
⑮ 修繕費支出	720,886	4,627	59,359	63,986	343,628		1,128,500
⑯ 食糧費支出	145,501	71	58,432	58,503	72,076		276,080

科 目	公益目的 事業会計	収益事業等会計			法人会計	内部取引消去	合 計
		施設の貸与事業 (収益事業)	その他、本会の目的を達成する ために必要事業(扶養事業)	計			
①印刷製本費支出	2,777,706	465	565,990	566,455	920,987		4,265,148
②光熱水料費支出	2,953,885	20,722	243,584	264,306	1,010,706		4,228,897
③広告宣伝費支出	319,000	0	1,529,000	1,529,000	0		1,848,000
④賃借料支出	10,185,280	2,137	32,212	34,349	158,688		10,378,317
⑤保険料支出	923,032	3,037	214,858	217,895	225,583		1,366,510
⑥諸謝金支出	11,510,407		25,058	25,058			11,535,465
⑦租税公課支出	6,609,607	66,367	545,044	611,411	2,261,555		9,482,573
⑧負担金支出	527,799	2,650	31,154	33,804	129,269		690,872
⑨負担金支出 (消費税)	10,784,427						10,784,427
⑩業務委託費支出	2,843,779	19,949	234,505	254,454	973,032		4,071,265
⑪保守管理費支出	1,846,622	12,954	152,277	165,231	631,843		2,643,696
⑫助成金支出	248,524		0	0			248,524
⑬寄付金支出				0			0
⑭奨学金支出	1,000,000	1,573	78,247	79,820	1,059,717		1,000,000
⑮雑支出	1,792,033						2,931,570
(2)他会計への繰出金支出	691,163		212,198	212,198	579,089		1,482,450
(3)雑損失	67,788						67,788
事業活動支出計	215,618,305	286,349	11,664,325	11,950,674	23,850,154	0	251,419,133
事業活動収支差額	△ 12,054,985	5,001,127	9,819,125	14,820,252	28,902,930	0	31,668,197
II 投資活動収支の部							
1. 投資活動収入							
(1)特定資産取崩収入							
①役員退職慰労引当資産取崩収入	124,992		9,996	9,996	285,012		420,000
②退職給付引当資産取崩収入	256,769		21,174	22,975	87,856		367,600
③今野フサ子記念奨学金取崩収入	1,000,023	1,801					1,000,023
④新型コロナウイルス感染症予防対策支援金取崩収入	13,928			0			13,928
投資活動収入計	1,395,712	1,801	31,170	32,971	372,868	0	1,801,551
2. 投資活動支出							
(1)特定資産取得支出							
①役員退職慰労引当資産取得支出	44,640		3,570	3,570	101,790		150,000
②退職給付引当資産取得支出	267,875	1,879	22,090	23,969	91,656		383,500
③今野フサ子記念奨学金取得支出	23			0			23
④新型コロナウイルス感染症予防対策支援金取得支出	13,928			0			13,928
投資活動支出計	326,466	1,879	25,660	27,539	193,446	0	547,451
投資活動収支差額	1,069,246	△ 78	5,510	5,432	179,422	0	1,254,100
III 財務活動収支の部							
1. 財務活動収入							
財務活動収入計	0	0	0	0	0	0	0
2. 財務活動支出							
①リース償還返済支出	2,482,275	15,932	204,395	220,327	1,183,238		3,885,840
財務活動支出計	2,482,275	15,932	204,395	220,327	1,183,238	0	3,885,840
財務活動収支差額	△ 2,482,275	△ 15,932	△ 204,395	△ 220,327	△ 1,183,238	0	△ 3,885,840
IV 予備費支出							
当期収支差額							29,036,457
前期繰越収支差額							57,598,363
次期繰越収支差額							86,634,820

# 貸 借 対 照 表

令和4年3月31日現在

(単位：円)

科 目	当 年 度	前 年 度	増 減
I 資産の部			
1. 流動資産			
現金預金	410,640,632	345,140,282	65,500,350
未収金	45,843,679	25,341,033	20,502,646
前払金	147,480	39,680	107,800
立替金	28,802	0	28,802
事業未収金	67,033,340	68,740,789	△ 1,707,449
仮払金	0	464,876	△ 464,876
前払費用	121,236	121,236	0
流動資産合計	523,815,169	439,847,896	83,967,273
2. 固定資産			
1) 特定資産			
土地	150,000,000	150,000,000	0
構築物	234,150	468,299	△ 234,149
退職給付引当資産	53,561,673	53,545,009	16,664
会館建設積立資産	243,994,449	227,427,212	16,567,237
役員退職慰労引当資産	400,000	670,000	△ 270,000
建物等修繕引当資産	16,682,682	16,682,109	573
建物再取得資金	126,677,660	106,677,660	20,000,000
今野フサ子記念奨学金	2,000,000	3,000,000	△ 1,000,000
新型コロナウイルス感染症予防対策支援金	0	405,760	△ 405,760
特定資産合計	593,550,614	558,876,049	34,674,565
2) その他固定資産			
土地	194,086,300	194,086,300	0
建物	367,971,992	377,412,029	△ 9,440,037
建物附属設備	19,045,100	21,730,810	△ 2,685,710
構築物	1,962,887	2,327,151	△ 364,264
什器備品	2,016,213	2,563,978	△ 547,765
電話加入権	290,600	290,600	0
敷金	60,000	60,000	0
ソフトウェア	0	34,560	△ 34,560
リース資産	9,994,770	13,880,610	△ 3,885,840
その他固定資産合計	595,427,862	612,386,038	△ 16,958,176
固定資産合計	1,188,978,476	1,171,262,087	17,716,389
資産合計	1,712,793,645	1,611,109,983	101,683,662
II 負債の部			
1. 流動負債			
未払費用	5,810,951	9,024,276	△ 3,213,325
未払法人税等	222,000	222,000	0
未払金	20,310,592	891,200	19,419,392
前受金	67,237,500	66,238,500	999,000
未払消費税	10,165,600	2,582,400	7,583,200
預り金	1,652,700	966,281	686,419
仮受金	0	721,860	△ 721,860
リース債務	3,885,840	3,885,840	0
賞与引当金	22,435,675	21,405,496	1,030,179
流動負債合計	131,720,858	105,937,853	25,783,005
2. 固定負債			
長期リース債務	6,108,930	9,994,770	△ 3,885,840
役員退職慰労引当金	400,000	670,000	△ 270,000
退職給付引当金	56,119,480	53,550,972	2,568,508
固定負債合計	62,628,410	64,215,742	△ 1,587,332
負債合計	194,349,268	170,153,595	24,195,673
III 正味財産の部			
1. 指定正味財産			
会館建設積立金	243,994,449	227,427,212	16,567,237
土地	150,000,000	150,000,000	0
構築物	234,150	468,299	△ 234,149
今野フサ子記念奨学金	2,000,000	3,000,000	△ 1,000,000
新型コロナウイルス感染症予防対策支援金	0	405,760	△ 405,760
指定正味財産合計	396,228,599	381,301,271	14,927,328
(うち特定資産への充当額)	(396,228,599)	(381,301,271)	△ 14,927,328
2. 一般正味財産	1,122,215,778	1,059,655,117	62,560,661
(うち基本財産への充当額)	(0)	(0)	(0)
(うち特定資産への充当額)	(143,360,342)	(123,359,769)	△ 20,000,573
正味財産合計	1,518,444,377	1,440,956,388	77,487,989
負債及び正味財産合計	1,712,793,645	1,611,109,983	101,683,662

# 貸借対照表内訳表

令和4年3月31日現在

(単位：円)

科 目	公益目的事業会計	収益事業等会計	法人会計	内部取引消去	合 計
I. 資産の部					
1. 流動資産					
現金預金	213,410,410	39,557,817	157,672,405		410,640,632
未収金	45,831,705	1,974	10,000		45,843,679
前払金	147,480	0	0		147,480
立替金	28,802	0	0		28,802
事業未収金	67,033,340	0	0		67,033,340
居宅勘定	0	0	11,540,102	△ 11,540,102	0
仮払金	0	0	0		0
前払費用	121,236	0	0		121,236
流動資産合計	326,572,973	39,559,791	169,222,507	△ 11,540,102	523,815,169
2. 固定資産					
1) 特定資産					
土地	95,820,000	8,505,000	45,675,000		150,000,000
構築物	149,575	13,276	71,299		234,150
役員退職慰労引当資産	119,040	9,520	271,440		400,000
退職給付引当資産	51,288,215	575,385	1,698,073		53,561,673
会館建設積立資産	155,863,654	13,834,485	74,296,310		243,994,449
建物等修繕引当資産	16,682,682	0	0		16,682,682
建物再取得資金	80,921,689	7,182,623	38,573,348		126,677,660
今野フサ子記念奨学金	2,000,000	0	0		2,000,000
新型コロナウイルス感染症予防対策支援金	0	0	0		0
特定資産合計	402,844,855	30,120,289	160,585,470	0	593,550,614
2) その他固定資産					
土地	130,182,796	10,031,364	53,872,140		194,086,300
建物	275,518,549	14,513,040	77,940,403		367,971,992
建物附属設備	17,779,084	198,735	1,067,281		19,045,100
構築物	1,962,887	0	0		1,962,887
什器備品	1,989,343	4,218	22,652		2,016,213
リース資産	6,384,660	566,703	3,043,407		9,994,770
ソフトウェア	0	0	0		0
電話加入権	290,600	0	0		290,600
長期貸付金	0	0	4,725,000	△ 4,725,000	0
敷金	60,000	0	0		60,000
預託金	0	0	0		0
その他固定資産合計	434,167,919	25,314,060	140,670,883	△ 4,725,000	595,427,862
固定資産合計	837,012,774	55,434,349	301,256,353	△ 4,725,000	1,188,978,476
資産合計	1,163,585,747	94,994,140	470,478,860	△ 16,265,102	1,712,793,645
II. 負債の部					
1. 流動負債					
未払費用	5,810,951	0	0		5,810,951
未払法人税等	0	222,000	0		222,000
未払消費税	7,070,078	0	3,095,522		10,165,600
未払金	58,800	0	20,251,792		20,310,592
前受金	0	20,171,250	47,066,250		67,237,500
預り金	1,429,222	34,023	189,455		1,652,700
仮受金	0	0	0		0
リース債務	2,482,275	220,327	1,183,238		3,885,840
賞与引当金	21,425,917	255,558	754,200		22,435,675
訪看勘定	0	0	11,540,102	△ 11,540,102	0
流動負債合計	38,277,243	20,903,158	84,080,559	△ 11,540,102	131,720,858
2. 固定負債					
長期リース債務	3,902,384	346,376	1,860,170		6,108,930
役員退職慰労引当金	119,040	9,520	271,440		400,000
退職給付引当金	53,846,022	575,385	1,698,073		56,119,480
長期借入金	0	0	4,725,000	△ 4,725,000	0
固定負債合計	57,867,446	931,281	8,554,683	△ 4,725,000	62,628,410
負債合計	96,144,689	21,834,439	92,635,242	△ 16,265,102	194,349,268
III. 正味財産の部					
1. 指定正味財産					
会館建設積立金	155,863,654	13,834,485	74,296,310		243,994,449
土地	95,820,000	8,505,000	45,675,000		150,000,000
構築物	149,574	13,279	71,297		234,150
今野フサ子記念奨学金	2,000,000	0	0		2,000,000
新型コロナウイルス感染症予防対策支援金	0	0	0		0
指定正味財産合計	253,833,228	22,352,764	120,042,607	0	396,228,599
(うち特定資産への充当額)	(253,833,228)	(22,352,764)	(120,042,607)		(396,228,599)
2. 一般正味財産	813,607,830	50,806,937	257,801,011	0	1,122,215,778
(うち特定資産への充当額)	(96,772,532)	(7,312,811)	(39,274,999)		(143,360,342)
正味財産合計	1,067,441,058	73,159,701	377,843,618	0	1,518,444,377
負債及び正味財産合計	1,163,585,747	94,994,140	470,478,860	△ 16,265,102	1,712,793,645

# 正味財産増減計算書

令和3年4月1日から令和4年3月31日まで

(単位：円)

科 目	当 年 度	前 年 度	増 減
I 一般正味財産増減の部			
1. 経常増減の部			
(1)経常収益			
特定資産運用益	1,534	2,738	△ 1,204
受取会費	71,611,500	70,938,000	673,500
研修会事業収益	26,983,910	15,459,917	11,523,993
県受託収益	62,120,731	46,169,893	15,950,838
日看協受託収益	10,063,255	6,701,279	3,361,976
他県受託収益	761,947	726,000	35,947
県補助金収益	3,606,000	0	3,606,000
日看協助成金収益	8,151,740	8,148,590	3,150
その他助成金収益	0	190,000	△ 190,000
受取負担金	780,000	780,000	0
受取寄付金	300,000	300,000	0
受取寄付金振替額	1,639,909	328,389	1,311,520
看護療養費収益	170,682,238	157,393,784	13,288,454
介護報酬収益	210,253,150	210,740,839	△ 487,689
介護給付費収益	34,582,852	31,670,704	2,912,148
その他事業収益	4,260,070	3,675,030	585,040
事業外収益	10,730,797	16,510,768	△ 5,779,971
受取利息	4,283	3,728	555
雑収益	4,630,162	1,912,843	2,717,319
経常収益計	621,164,078	571,652,502	49,511,576
(2)経常費用			
事業費			
役員報酬	8,403,860	6,318,157	2,085,703
給料手当	37,378,215	34,005,296	3,372,919
賞与引当金繰入額	1,598,999	1,346,850	252,149
臨時雇賃金	26,003,583	12,707,167	13,296,416
役員退職慰労引当金繰入額	48,210	70,708	△ 22,498
退職給付費用	291,844	480,914	△ 189,070
法定福利費	5,126,866	4,747,855	379,011
福利厚生費	814,037	813,974	63
旅費交通費	3,984,227	3,581,099	403,128
通信運搬費	6,106,242	7,190,963	△ 1,084,721
建物減価償却費	4,869,889	4,869,889	0
建物附属設備減価償却費	401,504	466,250	△ 64,746
構築物減価償却費	162,850	280,498	△ 117,648
什器備品減価償却費	8,559	9,978	△ 1,419
リース資産減価償却費	2,702,602	2,950,587	△ 247,985
図書費	552,641	646,843	△ 94,202
消耗什器備品費	2,975,553	693,000	2,282,553
消耗品費	3,768,289	3,029,570	738,719
リース料	1,160,933	986,960	173,973
修繕費	784,872	481,905	302,967
食糧費	204,004	130,087	73,917
印刷製本費	3,341,463	2,606,434	735,029
光熱水料費	3,218,191	3,037,347	180,844
広告宣伝費	1,848,000	817,300	1,030,700
賃借料	9,673,309	7,120,647	2,552,662
保険料	833,617	326,866	506,751
諸謝金	11,078,848	7,419,757	3,659,091



租税公課	7,201,018	6,308,700	892,318
負担金	561,603	544,595	17,008
負担金（消費税）	10,784,427	2,338,287	8,446,140
業務委託費	3,098,233	3,098,150	83
保守管理費	2,011,853	2,001,472	10,381
助成金	248,524	245,278	3,246
寄附金	0	139,100	△ 139,100
奨学金	1,000,000	0	1,000,000
雑費	1,871,853	162,614	1,709,239
<b>管理費</b>			
役員報酬	5,387,195	6,287,107	△ 899,912
給料手当	6,155,274	7,564,665	△ 1,409,391
賞与引当金繰入額	754,201	635,270	118,931
臨時雇賃金	0	68,663	△ 68,663
役員退職慰労引当金繰入額	101,790	149,292	△ 47,502
退職給付費用	91,656	151,036	△ 59,380
法定福利費	1,610,146	1,491,113	119,033
福利厚生費	159,251	184,196	△ 24,945
旅費交通費	442,099	903,774	△ 461,675
通信運搬費	372,742	376,804	△ 4,062
建物減価償却費	2,132,108	2,132,108	0
建物附属設備減価償却費	175,784	204,131	△ 28,347
構築物減価償却費	71,299	122,805	△ 51,506
什器備品減価償却費	3,749	4,367	△ 618
リース資産減価償却費	1,183,238	1,291,809	△ 108,571
消耗什器備品費	80,095	0	80,095
消耗品費	1,135,490	557,558	577,932
リース料	508,273	432,106	76,167
修繕費	343,628	210,985	132,643
食糧費	72,076	100,243	△ 28,167
印刷製本費	920,987	881,469	39,518
光熱水料費	1,010,706	953,911	56,795
広告宣伝費	0	0	0
賃借料	158,688	50,806	107,882
保険料	225,583	4,869	220,714
租税公課	2,261,555	1,981,313	280,242
負担金	129,269	130,207	△ 938
業務委託費	973,032	973,005	27
保守管理費	631,843	628,584	3,259
寄附金	0	60,900	△ 60,900
雑費	1,059,717	978,487	81,230
<b>事業費</b>			
給料手当（訪問看護）	256,651,806	250,965,869	5,685,937
法定福利費（訪問看護）	43,278,540	43,433,842	△ 155,302
医薬品費（訪問看護）	235,396	171,600	63,796
福利厚生費（訪問看護）	2,235,241	2,269,364	△ 34,123
旅費交通費（訪問看護）	137,336	168,816	△ 31,480
職員被服費（訪問看護）	596,249	205,809	390,440
通信費（訪問看護）	5,936,843	4,865,427	1,071,416
消耗品費（訪問看護）	4,151,622	7,360,272	△ 3,208,650
事務費（訪問看護）	585,992	517,587	68,405
車輛費（訪問看護）	3,340,296	2,424,818	915,478
光熱水料費（訪問看護）	2,828,884	2,807,592	21,292
賃借料（訪問看護）	3,572,326	4,524,660	△ 952,334
リース料（訪問看護）	13,964,676	12,106,580	1,858,096
保険料（訪問看護）	1,875,510	1,762,090	113,420
交際費（訪問看護）	224,818	240,090	△ 15,272
諸会費（訪問看護）	78,800	146,400	△ 67,600
租税公課（訪問看護）	1,636,751	2,368,763	△ 732,012
図書費（訪問看護）	261,565	349,496	△ 87,931

広告宣伝費（訪問看護）	109,100	45,300	63,800
委託費（訪問看護）	0	80,000	△ 80,000
研修費（訪問看護）	149,370	223,525	△ 74,155
修繕費（訪問看護）	176,550	220,400	△ 43,850
諸謝金（訪問看護）	1,430,481	1,737,669	△ 307,188
退職金（訪問看護）	4,279,250	3,726,500	552,750
会議費（訪問看護）	98,760	59,307	39,453
退職給付費用（訪問看護）	2,552,608	1,007,525	1,545,083
建物減価償却費（訪問看護）	2,438,040	2,438,040	0
建物附属設備減価償却費（訪問看護）	2,364,282	2,700,660	△ 336,378
構築物減価償却費（訪問看護）	364,264	435,013	△ 70,749
什器備品減価償却費（訪問看護）	1,365,257	491,623	873,634
ソフトウェア減価償却費（訪問看護）	34,560	51,840	△ 17,280
雑費（訪問看護）	11,415,009	9,708,003	1,707,006
賞与引当金繰入（訪問看護）	17,440,838	16,987,958	452,880
役員退職慰労金（訪問看護）	280,000	0	280,000
管理費			
法定福利費（訪問看護）	12,425	9,375	3,050
福利厚生費（訪問看護）	159	186	△ 27
保険料（訪問看護）	10,180	11,860	△ 1,680
経常費用計	578,383,976	528,110,539	50,273,437
評価損益等調整前当期経常増減額	42,780,102	43,541,963	△ 761,861
評価損益等計	0	0	0
当期経常増減額	42,780,102	43,541,963	△ 761,861
2. 経常外増減の部			
(1) 経常外収益			
山形市受託事業	92,996,868	0	92,996,868
経常外収益計	92,996,868	0	92,996,868
(2) 経常外費用			
山形市受託事業	72,926,521	0	72,926,521
雑損失	67,788	0	67,788
経常外費用計	72,994,309	0	72,994,309
当期経常外増減額	20,002,559	0	20,002,559
税引前当期一般正味財産増減額	62,782,661	43,541,963	19,240,698
法人税・住民税・事業税	222,000	222,000	0
当期一般正味財産増減額	62,560,661	43,319,963	19,240,698
一般正味財産期首残高	1,059,655,117	1,016,335,154	43,319,963
一般正味財産期末残高	1,122,215,778	1,059,655,117	62,560,661
II 指定正味財産増減の部			
会館建設積立金	16,497,000	16,627,000	△ 130,000
受取寄附金	0	500,000	△ 500,000
受取利息	70,237	84,267	△ 14,030
一般正味財産への振替額	△ 1,639,909	△ 328,389	△ 1,311,520
当期指定正味財産増減額	14,927,328	16,882,878	△ 1,955,550
指定正味財産期首残高	381,301,271	364,418,393	16,882,878
指定正味財産期末残高	396,228,599	381,301,271	14,927,328
III 正味財産期末残高	1,518,444,377	1,440,956,388	77,487,989

# 正味財産増減計算書内訳表

令和3年4月1日から令和4年3月31日まで

(単位:円)

科	目	公益目的事業会計			収益事業等会計			内部取引控除	合計
		公 1	共 通	小 計	施設の貸与事業 (収益事業)	や他の部門に属する たがに収益事業(非営利)	共 通		
I	一般正味財産増減の部								
1.	経常増減の部								
(1)	経常収益	1,483		1,483					
	特定資産運用益			0				51	1,534
	受取会費	26,983,910		26,983,910		21,483,450		50,128,050	71,611,500
	研修会事業収益	62,120,731		62,120,731					26,983,910
	県受託収益	8,138,595		8,138,595					62,120,731
	日看協受託収益	761,947		761,947				1,924,660	10,063,255
	他県受託収益	3,606,000		3,606,000					761,947
	県補助金収益	8,151,740		8,151,740					3,606,000
	日看協助成金収益			0					8,151,740
	受取負担金	300,000		300,000					780,000
	受取寄付金	1,555,334		1,555,334					300,000
	看護療養費収益	170,682,238		170,682,238		12,316		71,299	1,639,909
	介護報酬収益	210,253,150		210,253,150					170,682,238
	介護給付費収益	34,582,852		34,582,852					210,253,150
	その他事業収益	4,260,070		4,260,070					34,582,852
	事業外収益	10,730,797		10,730,797					4,260,070
	受取利息	3,117		3,117					10,730,797
	雑収益			0					4,283
	経常収益計	542,131,964	0	542,131,964	4,267,105	21,495,766	0	52,488,283	4,630,162
(2)	経常費用								
	役員報酬	6,429,803		6,429,803					13,791,055
	給料手当	36,232,060		36,232,060					43,533,489
	賞与引当金繰入額	1,343,442		1,343,442					2,353,200
	臨時雇賃金	26,003,583		26,003,583					26,003,583
	役員退職慰労引当金繰入額	44,640		44,640					150,000
	退職給付費	267,875		267,875					383,500
	法定福利費	4,705,803		4,705,803					6,737,012
	福利厚生費	589,073		589,073					973,288
	旅費交通費	1,714,503		1,714,503					4,426,326
	通信運搬費	5,397,077		5,397,077					6,478,984
	建物減価償却費	4,472,876		4,472,876					7,001,997
	建物附属設備減価償却費	368,772		368,772					577,288
	構築物減価償却費	149,574		149,574					234,149
	什器備品減価償却費	7,862		7,862					12,308
	リース資産減価償却費	2,482,275		2,482,275					3,885,840
	図書費	552,641		552,641					552,641
	消耗什器備品費	1,926,429		1,926,429					3,055,648
	消耗品費	3,567,458		3,567,458					4,903,779
	リース料	1,066,289		1,066,289					1,669,206
	修繕費	720,886		720,886					1,128,500
	食糧費	145,501		145,501					276,080
	印刷製本費	2,775,008		2,775,008					4,262,450
	経常費用計	6,429,803		6,429,803					13,791,055
	合計	542,131,964	0	542,131,964	4,267,105	21,495,766	0	52,488,283	4,630,162
	経常収益	6,429,803		6,429,803					13,791,055
	経常費用	36,232,060		36,232,060					43,533,489
	賞与引当金繰入額	1,343,442		1,343,442					2,353,200
	臨時雇賃金	26,003,583		26,003,583					26,003,583
	役員退職慰労引当金繰入額	44,640		44,640					150,000
	退職給付費	267,875		267,875					383,500
	法定福利費	4,705,803		4,705,803					6,737,012
	福利厚生費	589,073		589,073					973,288
	旅費交通費	1,714,503		1,714,503					4,426,326
	通信運搬費	5,397,077		5,397,077					6,478,984
	建物減価償却費	4,472,876		4,472,876					7,001,997
	建物附属設備減価償却費	368,772		368,772					577,288
	構築物減価償却費	149,574		149,574					234,149
	什器備品減価償却費	7,862		7,862					12,308
	リース資産減価償却費	2,482,275		2,482,275					3,885,840
	図書費	552,641		552,641					552,641
	消耗什器備品費	1,926,429		1,926,429					3,055,648
	消耗品費	3,567,458		3,567,458					4,903,779
	リース料	1,066,289		1,066,289					1,669,206
	修繕費	720,886		720,886					1,128,500
	食糧費	145,501		145,501					276,080
	印刷製本費	2,775,008		2,775,008					4,262,450

科	会 計 区 分		公益目的事業会計			収益事業等会計				法人会計	内部取引控除	合 計
	目	公 1	共 通	小 計	施設の貸与事業 (収益事業)	その他本会の施設運営に つなぐ収益事業(供基事業)	共 通	小 計				
光熱水料費	2,953,885			2,953,885	20,722	243,584	264,306	1,010,706		4,228,897		
広告宣伝費	319,000			319,000	0	1,529,000	1,529,000			1,848,000		
賃借料	9,638,960			9,638,960	2,137	32,212	34,349	158,688		9,831,997		
保険料	615,722			615,722	3,037	214,858	217,895	225,583		1,059,200		
諸謝金	11,053,790			11,053,790		25,058	25,058			11,078,848		
租税公課	6,609,607			6,609,607	46,367	545,044	591,411	2,261,555		9,462,573		
負担金	527,799			527,799	2,650	31,154	33,804	129,269		690,872		
負担金(消費税)	10,784,427			10,784,427			0			10,784,427		
業務委託費	2,843,779			2,843,779	19,949	234,505	254,454	973,032		4,071,265		
保守管理費	1,846,622			1,846,622	12,954	152,277	165,231	631,843		2,643,696		
助成金	248,524			248,524			0			248,524		
寄附金	0			0			0			0		
奨学金	1,000,000			1,000,000			0			1,000,000		
雑費	1,792,033			1,792,033	1,573	78,247	79,820	1,059,717		2,931,570		
給料手当(訪問看護)	256,651,806			256,651,806			0			256,651,806		
法定福利費(訪問看護)	43,278,540			43,278,540			0	12,425		43,290,965		
医薬品費(訪問看護)	235,396			235,396			0			235,396		
福利厚生費(訪問看護)	2,235,241			2,235,241			0	159		2,235,400		
旅費交通費(訪問看護)	137,336			137,336			0			137,336		
職員被服費(訪問看護)	596,249			596,249			0			596,249		
通信費(訪問看護)	5,936,843			5,936,843			0			5,936,843		
消耗品費(訪問看護)	4,151,622			4,151,622			0			4,151,622		
車輜費(訪問看護)	585,992			585,992			0			585,992		
光熱水料費(訪問看護)	3,340,296			3,340,296			0			3,340,296		
賃借料(訪問看護)	2,828,884			2,828,884			0			2,828,884		
リース料(訪問看護)	3,572,326			3,572,326			0			3,572,326		
保険料(訪問看護)	13,964,676			13,964,676			0	10,180		13,964,676		
交際費(訪問看護)	1,875,510			1,875,510			0			1,885,690		
諸会費(訪問看護)	224,818			224,818			0			224,818		
租税公課(訪問看護)	78,800			78,800			0			78,800		
図書費(訪問看護)	1,636,751			1,636,751			0			1,636,751		
委託費(訪問看護)	261,565			261,565			0			261,565		
研修費(訪問看護)	109,100			109,100			0			109,100		
研修費(訪問看護)	0			0			0			0		
修繕費(訪問看護)	149,370			149,370			0			149,370		
諸謝金(訪問看護)	176,550			176,550			0			176,550		
退職金(訪問看護)	1,430,481			1,430,481			0			1,430,481		
会議費(訪問看護)	4,279,250			4,279,250			0			4,279,250		
退職給付費用(訪問看護)	98,760			98,760			0			98,760		
寄付金(訪問看護)	2,552,608			2,552,608			0			2,552,608		
建物減価償却費(訪問看護)	0			0			0			0		
建物附属設備減価償却費(訪問看護)	2,438,040			2,438,040			0			2,438,040		
構築物減価償却費(訪問看護)	2,364,282			2,364,282			0			2,364,282		
車輛運搬具減価償却費(訪問看護)	364,264			364,264			0			364,264		
什器備品減価償却費(訪問看護)	0			0			0			0		
ソフトウェア減価償却費(訪問看護)	1,365,257			1,365,257			0			1,365,257		
雑費(訪問看護)	34,560			34,560			0			34,560		
	11,415,009			11,415,009			0			11,415,009		

科 目	公益目的事業会計			収益事業等会計				法人会計	内部取引控除	合 計
	公 1	共 通	小 計	施設の貸与事業 (収益事業)	その他の会の附随する たかに必要事業(公益事業)	共 通	小 計			
賞与引当金繰入額 (訪問看護)	17,440,838		17,440,838				0			17,440,838
役員退職慰労金 (訪問看護)	280,000		280,000							280,000
経常費用計	537,288,598	0	537,288,598	316,002	12,605,138	0	12,921,140	28,174,238	0	578,383,976
評価損益等調整前当期経常増減額	4,843,366	0	4,843,366	4,732,063	8,890,628	0	13,622,691	24,314,045	0	42,780,102
評価損益等計	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
当期経常増減額	4,843,366	0	4,843,366	4,732,063	8,890,628	0	13,622,691	24,314,045	0	42,780,102
2. 経常外増減の部										
(1) 経常外収益										
山形市受託事業	92,996,868		92,996,868							92,996,868
経常外収益計	92,996,868	0	92,996,868	0	0	0	0	0	0	92,996,868
(2) 経常外費用										
山形市受託事業	72,926,521		72,926,521							72,926,521
雑損失	67,788		67,788							67,788
経常外費用計	72,994,309	0	72,994,309	0	0	0	0	0	0	72,994,309
当期経常外増減額	20,002,559	0	20,002,559	0	0	0	0	0	0	20,002,559
他会計振替額 (公益事業2分の1)		4,122,583	4,122,583		△ 4,122,583		△ 4,122,583			0
他会計振替額 (公益事業2分の1超過部分)		0	0				0			0
他会計振替額 (収益事業2分の1)		2,357,941	2,357,941	△ 2,357,941			△ 2,357,941			0
他会計振替額 (収益事業2分の1超過部分)		0	0				0			0
他会計振替額 (上記以外)		0	0	△ 16,181			△ 16,181	16,181		0
税引前当期一般正味財産増減額	24,845,925	6,480,524	31,326,449	2,357,941	4,768,045	0	7,125,986	24,330,226	0	62,782,661
法人税・住民税・事業税			0	222,000			222,000			222,000
法人税等調整額										0
当期一般正味財産増減額	24,845,925	6,480,524	31,326,449	2,135,941	4,768,045	0	6,903,986	24,330,226	0	62,560,661
一般正味財産前期首残高			782,281,381				43,902,951	233,470,785		1,059,655,117
一般正味財産期末残高			813,607,830				50,806,937	257,801,011		1,122,215,778
II 指定正味財産増減の部										
会館建設費立金	10,538,283	0	10,538,283	67,638	867,743		935,381	5,023,336		16,497,000
受取利息	44,867	0	44,867	288	3,695		3,983	21,387		70,237
一般正味財産への振替額	△ 1,555,334	0	△ 1,555,334	△ 960	△ 12,316		△ 13,276	△ 71,299		△ 1,639,909
当期指定正味財産増減額	9,027,816	0	9,027,816	66,966	859,122	0	926,088	4,973,424	0	14,927,328
指定正味財産前期首残高			244,805,412				21,426,676	115,069,183		381,301,271
指定正味財産期末残高			253,833,228				22,352,764	120,042,607		396,228,599
III 正味財産期末残高			1,067,441,058				73,159,701	377,843,618		1,518,444,377

# 正味財産増減計算書内訳表（公益目的事業会計）

令和3年4月1日から令和4年3月31日まで

(単位：円)

科	目	会 計 区 分	教育等看護 の質の向上に 関する事業	看護研究会の 開催等、学術研究の 振興に関する事業	看護制度の改善等に 関する事業	看護を取り巻く環境の改善及び 福祉の向上による国民の健康及び 福祉の増進に関する事業	在宅看護の増進等の 取り組みを通して公衆 衛生の向上を図る事業	公益目的事業共通	訪問看護 ステーション事業	合 計
I	一般正味財産増減の部									
1.	経常増減の部									
1)	経常収益		0	0	0	0	0	0	0	0
	(1)特定資産運用利益		0	0	0	0	0	0	0	0
	(2)特定資産利息		0	0	0	0	0	0	0	0
	(3)受取会費		25,967,520	279,500	0	0	736,890	0	0	26,983,910
	(4)研修会事業収益		25,967,520	279,500	0	0	736,890	0	0	26,983,910
	(5)補助金等		19,437,620	0	1,011,617	61,645,798	683,978	0	0	82,779,013
	(6)県受託収益		7,579,680	0	1,011,617	52,845,456	683,978	0	0	62,120,731
	(7)日看協受託収益		200,200	0	0	7,938,395	761,947	0	0	8,138,595
	(8)他県受託収益		3,606,000	0	0	761,947	0	0	0	761,947
	(9)日看協助成金収益		8,051,740	0	0	100,000	0	0	0	3,606,000
	(10)受取負担金		0	0	0	0	0	0	0	8,151,740
	(11)受取寄付金		0	0	1,000,000	705,760	0	149,574	0	1,855,334
	(12)受取寄付金振替額		0	0	1,000,000	300,000	0	149,574	0	300,000
	(13)雑収益		0	0	0	405,760	0	4,600	0	1,555,334
	(14)その他の雑収益		0	0	0	0	0	4,600	0	4,600
	(15)訪問看護事業収益		0	0	0	0	0	0	430,509,107	430,509,107
	(16)看護療養費収益		0	0	0	0	0	0	170,682,238	170,682,238
	(17)介護報酬収益		0	0	0	0	0	0	210,253,150	210,253,150
	(18)介護給付費収益		0	0	0	0	0	0	34,582,852	34,582,852
	(19)その他事業収益		0	0	0	0	0	0	4,260,070	4,260,070
	(20)事業外収益		0	0	0	0	0	0	10,730,797	10,730,797
	経常収益計		45,405,140	279,500	2,011,617	62,351,558	1,420,868	154,174	430,509,107	542,131,964
2)	経常費用									
	(1)事業費		2,325,164		367,952	20,626,008		6,429,803		6,429,803
	役員報酬							12,912,936		36,232,060
	給料手当							1,343,442		1,343,442
	賞与引当金繰入額							44,640		26,003,583
	臨時雇賃金							267,875		44,640
	役員退職慰労金引当金繰入額							4,705,803		267,875
	退職給付費用							465,425		4,705,803
	法定福利費							20,095		465,425
	福利厚生費							30,925		20,095
	旅費交通費							43,168		30,925
	通信運搬費							781,963		43,168
	経常費用計		1,285,056	60,760	62,563	123,648		781,963		1,714,503
			2,306,164	62,162	56,532	2,147,088				5,397,077

科	会計区分	教育等看護の質の向上に関する事業	看護研究学会の開催等、学術研究の振興に関する事業	看護業務・看護制度の改善等に 関する事業	看護を取り巻く環境の改善及び 福祉の向上による福祉の増進及び 福祉の増進に関する事業	在宅看護の増進等の 取り組みを通して公衆 衛生の向上を図る事業	公益目的事業共通	訪問看護 ステーション事業	合計
	建物減価償却費						4,472,876		4,472,876
	建物附属設備減価償却費						368,772		368,772
	構築物減価償却費						149,574		149,574
	什器備品減価償却費						7,862		7,862
	リース資産減価償却費				6,270		2,482,275		2,482,275
	図書費	538,671		7,700					552,641
	消耗什器備品費	255,800			1,502,600		168,029		1,926,429
	消耗品費	861,223	5,803	15,261	1,169,151	44,277	1,471,743		3,567,458
	リース料						1,066,289		1,066,289
	修繕費						720,886		720,886
	食糧費	109,232	2,131		18,983	4,140	11,015		145,501
	印刷製本費	837,273	69,983	2,876	1,790,326	2,160	72,390		2,775,008
	光熱水料費						2,953,885		2,953,885
	広告宣伝費						319,000		319,000
	賃借料	5,765,362		201,820	3,138,441	200,430	332,907		9,638,960
	保険料	10,070			113,510	18,900	473,242		615,722
	諸謝金	8,113,343		545,697	2,051,582	343,168			11,053,790
	租税公課						6,609,607		6,609,607
	負担金 (消費税)	30,000			120,000		377,799		527,799
	業務委託費				10,784,427				10,784,427
	保守管理費						2,843,779		2,843,779
	助成金						1,846,622		1,846,622
	寄附金								248,524
	奨学金			1,000,000					1,000,000
	雑費	104,294		6,458	1,436,240		245,041		1,792,033
	給料手当 (訪問看護)							256,651,806	256,651,806
	法定福利費 (訪問看護)							43,278,540	43,278,540
	医薬品費 (訪問看護)							235,396	235,396
	福利厚生費 (訪問看護)							2,235,241	2,235,241
	旅費交通費 (訪問看護)							137,336	137,336
	職員被服費 (訪問看護)							596,249	596,249
	通信費 (訪問看護)							5,936,843	5,936,843
	消耗品費 (訪問看護)							4,151,622	4,151,622
	事務費 (訪問看護)							585,992	585,992
	車輦費 (訪問看護)							3,340,296	3,340,296
	光熱水料費 (訪問看護)							2,828,884	2,828,884
	賃借料 (訪問看護)							3,572,326	3,572,326
	リース料 (訪問看護)							13,964,676	13,964,676
	保険料 (訪問看護)							1,875,510	1,875,510
	交際費 (訪問看護)							224,818	224,818
	諸会費 (訪問看護)							78,800	78,800
	租税公課 (訪問看護)							1,636,751	1,636,751
	凶害費 (訪問看護)							261,565	261,565
	広告宣伝費 (訪問看護)							109,100	109,100
	委託費 (訪問看護)							0	0
	研修費 (訪問看護)							149,370	149,370
	修繕費 (訪問看護)							176,550	176,550
	諸謝金 (訪問看護)							1,430,481	1,430,481

科 目	分 区	教育等看護 の質の向上に 関する事業	看護研究学会の 開催等、学術研究の 振興に関する事業	看護業務・ 看護制度の改善等に 関する事業	看護を取り巻く環境の改善が 福祉の向上による福祉の増進に 貢献する事業	在宅看護の増進等の 取り組みを通して公衆 衛生の向上を図る事業	公益目的事業共通	訪問看護 ステーション事業	合 計
退職金（訪問看護） 会議費（訪問看護） 退職給付費用（訪問看護） 建物減価償却費（訪問看護） 建物附属設備減価償却費（訪問看護） 構築物減価償却費（訪問看護） 什器備品減価償却費（訪問看護） ソフトウェア減価償却費（訪問看護） 雑費（訪問看護） 賞与引当金繰入額（訪問看護） 役員退職慰労金（訪問看護）		23,765,064 21,640,076	200,839 78,661	2,266,859 △ 255,242	70,382,549 △ 8,030,991	935,692 485,176	53,646,575 △ 53,492,401	4,279,250 98,760 2,552,608 2,438,040 2,364,282 364,264 1,365,257 34,560 11,415,009 17,440,838 280,000	4,279,250 98,760 2,552,608 2,438,040 2,364,282 364,264 1,365,257 34,560 11,415,009 17,440,838 280,000
経常費用計 当期経常増減額 2、 経常外増減の部 1) 経常外収益 ①山形市委託事業 経常外収益計 1) 経常外費用 ①山形市委託事業 ①雑損失 経常外費用計 △ 67,788 他会計振替額 当期一般正味財産増減額 一般正味財産期首残高 一般正味財産期末残高 指定正味財産増減の部 会館建設積立金 受取利息 受取寄付金 一般正味財産への振替額 当期指定正味財産増減額 指定正味財産期首残高 指定正味財産期末残高 正味財産期末残高		0 67,788 △ 67,788 21,572,288	0 0 0 78,661	0 0 0 △ 255,242	92,996,868 92,996,868 72,926,521 12,039,356	0 0 0 485,176	0 0 0 △ 47,011,877 10,538,283 44,867 △ 149,574 10,433,576	0 67,788 72,926,521 31,326,449 6,480,524 44,418,087 782,281,381 813,607,830 0 10,538,283 44,867 △ 1,555,334 9,027,816 244,805,412 253,833,228 0 1,067,441,058	

(注) 本会は、その公益目的事業のすべてをひとつの公益目的事業として公益社団法人への移行認定を受けている。そのため、公益目的事業会計内の個々の定款事業には、当該年度の一般正味財産増減額及び指定正味財産増減額のみを記載し、一般正味財産及び指定正味財産の期首残高及び期末残高は公益目的事業会計の合計額に記載する。



## 財務諸表に対する注記

### 1. 重要な会計方針

#### (1) 固定資産の減価償却の方法

##### ① 有形固定資産（リース資産を除く）

- ・建物……………定額法によっている。
- ・建物附属設備、構築物、什器備品……………定率法によっている。

##### ② 無形固定資産……………定額法によっている。

##### ③ リース資産

所有権移転外ファイナンス・リース取引に係るリース資産・・・リース期間を耐用年数とし、残存価額を零とする定額法によっている。

#### (2) 引当金の計上基準

##### ① 退職給付引当金

職員の退職給付に備えるため、期末退職給与の自己都合要支給額に相当する額を計上している。

##### ② 役員退職慰労引当金

役員の退職慰労金の支給に備えるため、理事報酬規則に基づく期末要支給額を計上している。

##### ③ 賞与引当金

職員に対する賞与の支給に備えるため、支給見込額のうち当期に帰属する額を計上している。

#### (3) 消費税等の会計処理

消費税等の会計処理は税込方式によっている。

### 2. 会計方針の変更

該当なし

### 3. 特定資産の増減額及びその残高

特定資産の増減額及びその残高は、次のとおりである。

(単位：円)

科 目	前期末残高	当期増加額	当期減少額	当期末残高
<b>特定資産</b> (一般会計・会館建設積立金)				
土地	150,000,000	0	0	150,000,000
退職給付引当資産	5,282,300	383,500	367,600	5,298,200
役員退職慰労引当資産	670,000	150,000	420,000	400,000
新型コロナウイルス 感染症予防対策支援金	405,760	0	405,760	0
今野フサ子記念奨学金	3,000,000	0	1,000,000	2,000,000
会館建設積立資産	227,427,212	16,567,237	0	243,994,449
構築物	468,299	0	234,149	234,150
(訪問看護ステーション)				
建物等修繕引当資産	16,682,109	573		16,682,682
退職給付引当資産	48,262,709	764		48,263,473
建物再取得資金	106,677,660	20,000,000		126,677,660
合 計	558,876,049	37,102,074	2,427,509	593,550,614

### 4. 特定資産の財源等の内訳

特定資産の財源等の内訳は、次のとおりである。

(単位：円)

科 目	当期末残高	(うち指定正味財産 からの充当額)	(うち一般正味財産 からの充当額)	(うち負債に 対応する額)
<b>特定資産</b> (一般会計・会館建設積立金)				
土地	150,000,000	(150,000,000)	(0)	(0)
退職給付引当資産	5,298,200	(0)	(0)	(5,298,200)
役員退職慰労引当資産	400,000	(0)	(0)	(400,000)
今野フサ子記念奨学金	2,000,000	(2,000,000)	(0)	(0)
会館建設積立資産	243,994,449	(243,994,449)	(0)	(0)
構築物	234,150	(234,150)	(0)	(0)

(訪問看護ステーション)				
建物等修繕引当資産	16,682,682		(16,682,682)	
退職給付引当資産	48,263,473			(48,263,473)
建物再取得資金	126,677,660		(126,677,660)	
合計	593,550,614	(396,228,599)	(143,360,342)	(53,961,673)

5. 固定資産の取得価額、減価償却累計額及び当期末残高

固定資産の取得価額、減価償却累計額及び当期末残高は、次のとおりである。

(単位：円)

科 目	取 得 価 額	減 価 償 却 累 計 額	当 期 末 残 高
特定資産 (一般会計)			
土地	150,000,000	0	150,000,000
構築物	23,415,000	23,180,850	234,150
その他の固定資産 (一般会計)			
土地	176,920,000	0	176,920,000
建物	388,999,855	133,037,943	255,961,912
建物附属設備	105,934,370	102,429,343	3,505,027
構築物	16,915,500	16,915,499	1
什器備品	49,686,103	49,611,713	74,390
有形リース資産	20,751,840	10,757,070	9,994,770
その他の固定資産 (訪問看護ステーション)			
土地	17,166,300	0	17,166,300
建物	135,930,886	23,920,806	112,010,080
建物附属設備	49,785,923	34,245,850	15,540,073
構築物	12,233,826	10,270,940	1,962,886
什器備品	9,028,395	7,240,200	1,788,195
ソフトウェア	982,800	982,800	0
(居宅介護支援事業所)			
什器備品	342,870	189,242	153,628
合計	1,157,750,798	412,593,014	745,157,784

6. 指定正味財産から一般正味財産への振替額の内訳

指定正味財産から一般正味財産への振替額の内訳は、次の通りである。

(単位：円)

内 容	金 額
経常収益への振替額	
減価償却費計上による振替額	234,149
公益目的事業支出による振替額	1,405,760
合計	1,639,909

7. 重要な後発事象

該当なし

8. その他

(1) リース取引関係

所有権移転外ファイナンス・リース取引

① リース資産の内容

その他の固定資産

印刷機、パソコン、サーバー

会館内w i f i 及びw e b会議関連機器、ビジネスホン一式

② リース資産の減価償却の方法

重要な会計方針「(1)固定資産の減価償却の方法」に記載のとおりである。

## 附 属 明 細 書

1. 特定資産の明細

財務諸表に対する注記「3. 特定資産の増減及びその残高」に記載しているため省略している。

2. 引当金の明細

(単位：円)

科 目	期首残高	当期増加額	当 期 減 少 額		期末残高
			目的使用	そ の 他	
(一般会計)					
賞与引当金	1,982,120	2,353,200	1,982,120		2,353,200
役員退職慰労引当金	670,000	150,000	420,000		400,000
退職給付引当金	5,282,300	383,500	367,600		5,298,200
(訪問看護ステーション)					
賞与引当金	19,423,376	20,082,475	19,423,376		20,082,475
退職給付引当金	48,268,672	2,552,608			50,821,280

# 財 産 目 録

令和4年3月31日現在

貸借対照表科目 (流動資産)	場所・物量等	使用目的等	金額 (単位：円)
現金 普通預金 前払金	手許有高 庄内銀行 きらやか銀行 保険料	運転資金として	27,786
		運転資金として	143,448,453
未収金		公益目的事業	2,552,013
		災害支援ナース傷害補償保険	39,680
		看護のソフトウェア2022 施設利用料	33,100
		職業紹介重任者講習受講料	12,500
		受託事業賠償責任保険料	62,200
		令和3年度日本看護協会受託事業委託費	4,607,495
		令和3年度山形県受託事業委託費	15,739,731
		令和3年度山形市受託事業委託費	16,749,123
		令和3年度他県受託事業委託費	7,566
		沖縄県派遣ナース負担金	1,610,890
(訪問看護ステーション)		山形市ワクチン核種業務臨時職員購入ユニフォーム代	7,260
		トーホクガス保証金	10,000
		自動販売機設置電気料(3月分)	1,357
		自動販売機設置販売手数料	617
		運転資金として	211,008
		運転資金として	5,944,416
		運転資金として	70,550,857
		運転資金として	1,317,423
		運転資金として	543,439
		運転資金として	3,044,689
普通貯金		運転資金として	487,590
		運転資金として	132,274,351
		運転資金として	23,979,944
		運転資金として	77,952
		令和3年度県受託事業委託費	7,109,640
		(訪問看護センター、山形県在宅医療推進事業、ICT活用事業)	
		訪問看護ステーション4事業所	59,709,869
		国保連合会外2,3月分請求及び一部負担金外	
		コピー機・パソコンリース料	121,236
		コロナワクチン業務 住民税 健診オプション	28,802
(居宅介護支援事業所)		運転資金として	5,249,669
		運転資金として	2,249,600
		運転資金として	18,681,442
		居宅介護支援事業所訪問看護ステーション3事業所	7,323,471
		国保連合会2,3月分請求、認知調査及びケアプラン策定料	
		国保連合会2,3月分請求	
		国保連合会2,3月分請求	
		国保連合会2,3月分請求	
		国保連合会2,3月分請求	
		国保連合会2,3月分請求	
流動資産合計			523,815,169
(固定資産) 特定資産			
土地	山形市松栄一丁目3番16号 (地積 4,698.16㎡) (地積 3,001.185㎡) (地積 266.386㎡) (地積 1,430.589㎡)	公益目的保有財産であり、公益目的事業の用に供して 収益事業の用に供して 管理運営の用に供して	95,820,000 8,505,000 45,675,000



貸借対照表科目	場所・物量等	使用目的等	金額
(居宅介護支援事業所)			
その他固定資産	パソコン2台 訪問看護ステーションむらやま事務所・訪問看護会館 電気・空調・給排水・プラインド工事等 舗装アスファルト・境界・フェンス工事等 移動ラック・器械戸棚・エアコン・研修室机、椅子等 訪問看護ステーション電話4台 ソフトウェア 敷金		153,628 112,010,080 15,540,073 1,962,886 1,788,195 290,600 0 60,000 1,188,978,476 1,712,793,645
固定資産合計			
資産合計			
(流動負債)			
未払金	電気・水道・ガス料、たより送料、印刷物 3月分臨時雇賃金、社会保険料等	公益目的保有財産であり、公益目的事業の用に供して 収益事業の用に供して 管理運営の用に供して 収益事業に対する未払法人税 公益目的事業に対する未払消費税 事業に対する未払消費税 共益事業及び管理運営の支出に供する会費の前受け	19,054,764 88,858 1,108,170 20,000 7,070,078 3,095,522 67,237,500 561,090 38,969
未払法人税			2,482,275
未払消費税			220,327
前受金	令和4年度山形県看護協会費(7,471名) 源泉所得税		1,183,238
預り金			
リース債務	印刷機、パソコン、サーバー 会館内wifi及びweb会議関連機器、ビジネスホナー式	公益目的保有財産であり、公益目的事業の用に供して 収益事業の用に供して 管理運営の用に供して	1,343,442
賞与引当金	令和3年度負担額	公益目的保有財産であり、公益目的事業の用に供して 管理運営の用に供して	255,557 754,201
未払費用	電気料、看護材料、文具代、ガソリン代他	公益目的保有財産であり、公益目的事業の用に供して 管理運営の用に供して 収益事業に対する未払法人税	5,498,753
未払法人税			202,000
未払消費税			58,800
預り金	退職者社会保険料、雇用保険料他		1,052,641
賞与引当金	令和3年度負担分	公益目的保有財産であり、公益目的事業の用に供して 管理運営の用に供して	20,082,475
未払費用	ガソリン代他経費	公益目的保有財産であり、公益目的事業の用に供して 公的保有財産であり、公益目的事業の用に供して	312,198
(居宅介護支援事業所)			131,720,858
流動負債合計			
(固定負債)			
長期リース債務	印刷機、パソコン、サーバー 会館内wifi及びweb会議関連機器、ビジネスホナー式	公益目的保有財産であり、公益目的事業の用に供して 収益事業の用に供して 管理運営の用に供して	3,902,385 346,376
役員退職慰労引当金	期末要支給額	役員に対する退職慰労金の支払いに備えたもの	1,860,169
退職給付引当金	期末要支給額	職員に対する退職金の支払いに備えたもの	400,000
退職給付引当金	期末要支給額	職員に対する退職金の支払いに備えたもの	5,298,200
(訪問看護ステーション)			50,821,280
固定負債合計			62,628,410
負債合計			194,349,268
正味財産			1,518,444,377

# 監査報告書

令和4年5月16日

公益社団法人山形県看護協会

会長 若月 裕子 様

監事 船田 孝夫 

監事 相田 順子 

監事 高橋 由美 

私たち監事は、公益社団法人山形県看護協会定款第25条にもとづき、令和3年4月1日から令和4年3月31日までの事業年度の財産の管理状況、並びに業務執行について、令和3年度第1回監査を令和3年10月28日、第2回監査を令和4年5月16日看護協会会館において行ったので下記のとおり報告します。

## 記

### 1 監査の方法

- (1) 会計監査については、帳簿並びに関係書類の閲覧等監査に必要な手続きにより、書類の正確性を検討した。
- (2) 業務監査については、理事会に出席して理事の業務報告を聴取し、会議資料等の関係書類の閲覧により業務執行の妥当性を検討した。

### 2 監査意見

- (1) 貸借対照表、正味財産増減計算書、貸借対照表及び正味財産増減計算書の附属明細書、財産目録は会計帳簿の記載と一致し、財産の管理は正確かつ適正に処理されていると認める。
- (2) 事業報告の内容は適正であり、理事の職務執行に関する不正行為、または定款に違反する事項はないと認める。